

**דוח כספי שנתי מבוקר  
הדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2015  
בעיריית מודיעין - מכבים רעות**

**דוח כספי ליום 31 בדצמבר 2015**

**תוכן העניינים**

עמוד	
3	<b><u>א. דין וחשבון רואי החשבון המבקרים</u></b>
4-5	<b><u>ב. דוחות כספיים</u></b>
6	1. מאזן - טופס מספר 1
7	2. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב - טופס מספר 2
8-10	3. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל - טופס מספר 3
	4. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל, הבלתי רגיל וקרן לעבודות פיתוח - טופס מספר 4
11-23	<b><u>ג. ביאורים לדוחות הכספיים</u></b>
24-28	<b><u>ד. נספחים</u></b>
29	1. מצב חשבון החייבים נספח 2 לטופס 1 (כולל פירוטים א, ב, ג, ד)
30-31	2. מצב חשבון המלוות לפרעון לסוף השנה - נספח 3 לטופס 1
	3. ניתוח ביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה - נספח 1 לטופס 2
32	4. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שירותים ויעדים, לעומת הכנסות מיועדות ובלתי מיועדות - נספח 2 לטופס 2
33	5. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - ממוין לפי מסגרת משרד הפנים - נספח 3 לטופס 2
34	6. ניתוח נתוני כוח אדם והוצאות שכר - נספח 4 לטופס 2 חלק א
35	7. דוח שכר לפי פרקי התקציב - נספח 4 לטופס 2 חלק ב
36	8. התפלגות מרכיבי השכר - נספח 5 לטופס 2
37	9. ארנונה כללית - ניתוח תעריפים - נספח 6 לטופס 2
38	10. שיוניים מהותיים בין תקציב 2015 לבין הביצוע בשנת 2014 - נספח 7 לטופס 2
39	11. השוואת ביצוע בשנת 2015 לעומת הביצוע בשנת 2014 - נספח 8 לטופס 2
40	12. השוואת התקציב בשנת 2015 לעומת הביצוע בשנת 2015 - נספח 9 לטופס 2
41	13. ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי תקציב - נספח 1 לטופס 3
42	<b><u>ה. מידע נוסף</u></b>
	השתתפויות ותמיכות שנתנו על ידי העירייה בשנת 2015

# בועז ארדה ושות' רואי חשבון

רחוב עמינדב 17, תל אביב 6706710  
טל. 03-5623211 פקס. 03-5623214  
e-mail: ErdeCo@erde.co.il

בועז ארדה,  
אלברט פדידה,  
שמואל יערי,  
רואה חשבון  
רואה חשבון  
רואה חשבון

10 במאי, 2016

לכבוד  
הגב' עפרה ברכה, מנהלת אגף בכיר לביקורת ברשויות מקומיות  
והממונה על החשבונות  
משרד הפנים  
ירושלים  
ג.נ.

## הנדון: עיריית מודיעין מכבים רעות דוחות כספיים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עיריית מודיעין מכבים רעות לימים 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 ואת ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי תקציב, ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי הרגיל וריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל, הבלתי הרגיל וקרן לעבודות פיתוח לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים (להלן: "דוחות כספיים"). דוחות כספיים אלה הינם באחריות ראש הרשות המקומית וגזבר הרשות המקומית. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

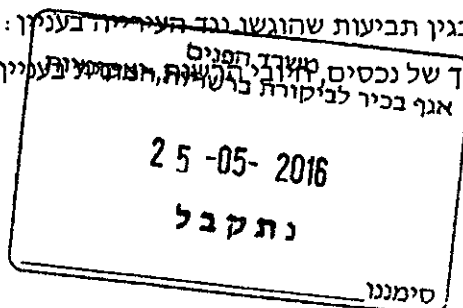
כאמור בביאור 1 לדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים הוכנו על בסיס שיטת המזומנים המתוקנת בהתאם להנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים בדבר עריכת דוחות כספיים ברשויות מקומיות ותקנות הרשויות המקומיות (הנהלת חשבונות), תשמ"ח-1988 (להלן ביחד "ההנחיות"). ההנחיות האמורות מהוות מסגרת דיווח כספי לרשויות מקומיות השונה מכללי חשבוונאות מקבילים.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקבילים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית בהתאם להנחיות. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורתנו כללה גם בחינה של יישום הכללים שנקבעו בהנחיות ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ראש הרשות המקומית וגזבר הרשות המקומית וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה בהתאם להנחיות. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לדעות.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם להנחיות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של הרשות המקומית לימים 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 ואת התקבולים, התשלומים והעודף מפעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

מבלי לסייג את חוות דעתנו אנו מפנים את תשומת הלב לביאור 11 בדוחות הכספיים, בו מפורטות ההתחייבויות התלויות בגין תביעות שהוגשו נגד העירייה בעניין: חוזים, נזיקין, היטלי פיתוח, חוק תכנון ובניה, ירידת ערך של נכסים, חילוף השוה, חובות, חובות, חובות, חובות ועוד

בכבוד רב,  
רואי חשבון  
בועז ארדה ושות'  
רואי חשבון



עיריית מודיעין - מכבים רעות

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2015 באלפי ש"ח

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	ביאור	נכסים
19,568	35,296	3 (א)	<u>רכוש שוטף</u>
13,413	11,833	3 (ב)	נכסים נזילים - קופה ובנקים
90	93	3 (ג)	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
<u>33,071</u>	<u>47,222</u>		
5,156	90,369	3 (א)	<u>השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח ולעודפים זמניים</u> <u>בתקציבים בלתי רגילים</u>
1,872	2,010	3 (ד)	השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות
82,452	82,452	3 (ה)	<u>השקעות במימון קרנות מתוקצבות</u>
12,724	11,516		<u>גרעונות בתקציב הרגיל</u>
(1,000)	(1,000)	3 (יא)	גרעון לתחילת השנה
(208)	(151)	טופס 2	סכומים שנתקבלו להקטנת גרעונות עודף בשנת הדוח
<u>11,516</u>	<u>10,365</u>		גרעון מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
15,585	15,585		<u>גרעונות סופיים בתב"רים שהסתיימו</u>
5,706		טופס 3	<u>גרעונות זמניים בתב"רים, נטו</u>
<u>155,358</u>	<u>248,003</u>		
70,190	63,212	נספח 3 לטופס 1	<u>נתונים נוספים</u> עומס המלוות
26,397	24,261	נספח 2 לטופס 1	<u>חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים</u> חובות פתוחים מכוסים בהמחאות לגביה
1,623	4,800		
<u>28,020</u>	<u>29,061</u>		

עיריית מודיעין - מכבים רעות

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2015 באלפי ש"ח

31.12.2014	31.12.2015	ביאור	התחייבויות
481	7	3 (ו)	<b>התחייבויות שוטפות</b>
64,410	72,300	3 (ז)	משיכוף יתר בבנקים
987	865	3 (ח)	הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
			תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש
<u>65,878</u>	<u>73,172</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
5,156	30,739	5	<b>קרנות פיתוח ועודפים זמניים בתב"רים, נטו</b>
	59,630	טופס 3	קרן לעבודות פיתוח
<u>5,156</u>	<u>90,369</u>		עודפים זמניים בתב"רים נטו
1,872	2,010	3 (ט)	<b>קרנות בלתי מתוקצבות אחרות</b>
<u>82,452</u>	<u>82,452</u>	3 (י)	<b>קרנות מתוקצבות</b>

155,358      248,003

  
 מר חיים ביבס  
 מר רם סידים

ראש הרשות:  
 גזבר הרשות:  
 תאריך אישור הדוחות: 10/5/16

הביאורים והפירוטים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם

משרד חבנים  
 אגף בכיר לביקורת ברשויות המקומיות  
 25-05-2016  
 נתקבל  
 סימנו

**עיריית מודיעין - מכבים רעות**

טופס מס' 2

**ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב**

**לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 (אלפי ש"ח)**

תשלומים				תקבולים			
מספר ושם הפרק	ביצוע 2015	ביצוע 2014	תקציב 2015	מספר ושם הפרק	ביצוע 2015	ביצוע 2014	תקציב 2015
<b>6 הנהלה וכלליות</b>				<b>6 הנהלה וכלליות</b>			
61 מנהל כללי	21,997	21,828	23,395	61 מנהל כללי	234,970	223,830	231,946
62 מנהל כספי	11,257	10,297	12,789	62 מנהל כספי	1,164	1,654	1,858
63 הוצאות מימון	1,350	1,322	1,585	63 הוצאות מימון			
64 פרעון מלוות	7,948	7,198	8,353	64 פרעון מלוות			
	<u>42,552</u>	<u>40,645</u>	<u>46,122</u>				
				19 מענקים כלליים ומיוחדים	338	129	170
					<u>236,472</u>	<u>225,613</u>	<u>233,974</u>
<b>7 שרותים מקומיים</b>				<b>7 שרותים מקומיים</b>			
71 תברואה	45,869	33,432	42,766	71 תברואה	1,466	1,301	1,017
72 שמירה וביטחון	17,696	16,437	16,355	72 שמירה וביטחון	8,077	7,688	8,041
73 תכנון ובנין העיר	8,405	7,880	9,080	73 תכנון ובנין העיר	10,247	8,926	5,630
74 נכסים ציבוריים	40,079	37,970	42,447	74 נכסים ציבוריים			
75 חניגות, מבצעים ואירועים	2,950	2,961	2,985	75 חניגות, מבצעים ואירועים			
76 שרותים עירוניים שונים	9,777	11,270	9,916	76 שרותים עירוניים שונים	3,525	3,967	3,791
	<u>124,776</u>	<u>109,950</u>	<u>123,549</u>		<u>23,315</u>	<u>21,882</u>	<u>18,479</u>
<b>8 שרותים ממלכתיים</b>				<b>8 שרותים ממלכתיים</b>			
81 חינוך	261,395	243,957	254,965	81 חינוך	205,116	190,365	203,043
82 תרבות	12,837	13,527	12,489	82 תרבות	2,843	3,329	4,213
83 בריאות	224	225	214	83 בריאות			
84 רווחה	25,477	24,733	28,091	84 רווחה	19,010	17,906	21,299
85 דת	4,047	3,784	4,143	85 דת	1,436	1,253	970
86 קליטת עלייה	1,200	1,078	1,204	86 קליטת עלייה	224	361	481
87 איכות הסביבה	612	632	656	87 איכות הסביבה	2,117	399	3,449
	<u>305,792</u>	<u>287,936</u>	<u>301,762</u>		<u>230,746</u>	<u>213,613</u>	<u>233,455</u>
<b>9 מפעלים</b>				<b>9 מפעלים</b>			
91 מים	5		1,408	91 מים		39	64
						1,410	1,800
						1	
	<u>5</u>		<u>1,408</u>		<u>1,450</u>	<u>1,832</u>	<u>1,864</u>
<b>99 תשלומים בלתי רגילים</b>				<b>99 תשלומים בלתי רגילים</b>			
	27,301	24,866	23,782		8,212	1,047	8,851
	<u>27,301</u>	<u>24,866</u>	<u>23,782</u>		<u>8,212</u>	<u>1,047</u>	<u>8,851</u>
<b>סה"כ כללי</b>	<u>500,426</u>	<u>463,397</u>	<u>496,623</u>	<b>סה"כ כללי</b>	<u>500,577</u>	<u>463,605</u>	<u>496,623</u>

<u>463,605</u>	<u>500,577</u>	<u>496,623</u>	סה"כ תקבולים
<u>463,397</u>	<u>500,426</u>	<u>496,623</u>	סה"כ תשלומים
<u>208</u>	<u>151</u>		עודף בשנת הדוח

עיריית מודיעין - מכבים רעות

טופס מס' 3

הדוח הכספי לשנת 2015

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל באלפי ש"ח

2014	2015	
		<b>1. תקבולים ותשלומים בשנת הדוח</b>
		<b>א. תקבולים</b>
87,673	56,272	השתתפות הממשלה
28,633	96,744	השתתפות מוסדות
1,056	1,598	השתתפות בעלים
24,466	80,387	מקורות עצמיים ואחרים
20,519		מלוות שנתקבלו
<u>162,347</u>	<u>235,001</u>	סה"כ תקבולים
		<b>ב. תשלומים</b>
147,406	147,958	עבודות שבוצעו במשך השנה
9,207	9,446	תכנון
6,016	10,475	תשלומים אחרים
3	1,786	העברת עודפים מתב"רים שהסתיימו לקרנות
<u>162,632</u>	<u>169,665</u>	סה"כ תשלומים
<u>(285)</u>	<u>65,336</u>	עודף (גרעון) בשנת הדוח
		<b>2. תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>
410,556	354,992	תקבולים
415,977	360,698	תשלומים
<u>(5,421)</u>	<u>(5,706)</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		<b>3. תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף השנה *</b>
354,992	473,956	תקבולים
360,698	414,326	תשלומים
<u>(5,706)</u>	<u>59,630</u>	יתרות זמניות נטו לסוף השנה
28,066	79,659	היתרה הנ"ל מורכבת:
33,772	20,029	עודפי מימון זמניים
<u>(5,706)</u>	<u>59,630</u>	גרעונות מימון זמניים
<u>217,911</u>	<u>116,037</u>	* לאחר ניכוי השקעות בפרוייקטים שנסגרו בשנת הדוח:

**עיריית מודיעין - מכבים רעות**

טופס מס' 4

**ריכוז התקבולים והתשלומים בתקציב הרגיל, הבלתי רגיל ובקרון לעבודות פיתוח**  
**לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 באלפי ש"ח**

<u>2014</u>	<u>2015</u>	התאמה	
			<b><u>הכנסות</u></b>
458,931	493,124	1	מתקציב רגיל
137,881	154,614	2	מתקציב בלתי רגיל
28,808	112,386	3	מקרון לעבודות פיתוח
<u>625,620</u>	<u>760,124</u>		סך כל ההכנסות
			<b><u>הוצאות</u></b>
463,397	500,426	4	תקציב רגיל
162,629	167,879	5	תקציב בלתי רגיל
2,252	749	6	מקרון לעבודות פיתוח
<u>628,278</u>	<u>669,054</u>		סך כל ההוצאות
<u>(2,658)</u>	<u>91,070</u>		עודף הכנסות על הוצאות בשנת התקציב (אשתקד) עודף הוצאות על הכנסות בשנת התקציב
			<b><u>הרכב הגרעון הכללי</u></b>
208	151		עודף בשנת הדוח בתקציב הרגיל
(285)	65,336		עודף (גרעון) בשנת הדוח בתקציב הבלתי רגיל
<u>(77)</u>	<u>65,487</u>		
<u>(2,581)</u>	<u>25,583</u>		גידול (קיסטון) בקרון לעבודות פיתוח
<u>(2,658)</u>	<u>91,070</u>		עודף (גרעון) כללי



**עיריית מודיעין - מכבים רעות**

**התאמות לטופס 4**

**התאמה בין הדוחות הכספיים ליתרות הנ"ל**

		<b>1</b>	
			<b>התאמה מס':</b>
			סה"כ הכנסות בתקציב הרגיל: העברות מקרנות פיתוח
<u>2014 - באלפי ש"ח</u>	<u>2015 - באלפי ש"ח</u>		
463,605	500,577		
(4,674)	(7,453)		
<u>458,931</u>	<u>493,124</u>		סה"כ נטו
		<b>2</b>	
			<b>התאמה מס':</b>
			סה"כ הכנסות בתקציב הבלתי הרגיל: העברות מקרנות פיתוח
162,347	235,001		
(24,466)	(80,387)		
<u>137,881</u>	<u>154,614</u>		סה"כ נטו
		<b>3</b>	
			<b>התאמה מס':</b>
			תקבולים מקרן לעבודות פיתוח העברות מתב"רים
28,811	114,172		
(3)	(1,786)		
<u>28,808</u>	<u>112,386</u>		סה"כ נטו
		<b>4</b>	
			<b>התאמה מס':</b>
			סה"כ הוצאות בתקציב הרגיל:
463,397	500,426		
<u>463,397</u>	<u>500,426</u>		סה"כ נטו
		<b>5</b>	
			<b>התאמה מס':</b>
			סה"כ הוצאות בתקציב הבלתי רגיל: העברות לקרנות פיתוח
162,632	169,665		
(3)	(1,786)		
<u>162,629</u>	<u>167,879</u>		סה"כ נטו

עיריית מודיעין - מכבים רעות

התאמות לטופס 4 - המשך  
2014 - באלפי ש"ח

2015 - באלפי ש"ח

		6
31,392	88,589	
(4,674)	(7,453)	
(24,466)	(80,387)	
<u>2,252</u>	<u>749</u>	

**התאמה מס':**  
תשלומים מקרן לעבודות פיתוח  
העברות לתקציב הרגיל  
העברות לתביירים

סה"כ נטו

(2,581)

קיטון בקרן לעבודות פיתוח שנה קודמת

## עיריית מודיעין - מכבים רעות

ביאור 1,2

### ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

#### ביאור 1 - כללי

- א. הרשויות המקומיות חייבות בניהול מערכת הנהלת חשבונות לפי תקנות הרשויות המקומיות (הנהלת חשבונות), התשמ"ח - 1988.
- ב. רישום נתוני הנהלת החשבונות נערך ב"שיטת המזומנים המתוקנת" כמפורט בביאור 2 להלן.
- ג. הדוחות הכספיים נערכו על פי הנחיות הממונה על ביקורת החשבונות במשרד הפנים, כפי שנקבעו בהנחיות להנהלת חשבונות ודיווח כספי ברשויות מקומיות, בתוקף היותו גוף אחראי ומפקח בכל הנוגע לניהול חשבונותיה של רשות מקומית.
- ד. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם להנחיות הנייל השונות מכללי חשבונאות מקובלים בנושאים מהותיים.
- ה. הדוחות הכספיים אינם כוללים דוח על תזרימי המזומנים מאחר שדוח זה אינו נדרש על פי ההנחיות הנייל.
- ו. להלן נתונים על השינויים במדד המחירים לצרכן ובשער החליפין של השקל ביחס לדולר:

	2013	2014	2015
שער החליפין של הדולר האמריקאי בש"ח	3.47	3.89	3.91
מדד המחירים לצרכן (ממוצע 1993) בנקודות	223.80	223.36	221.13
שיעור עליית (ירידת) הדולר במהלך השנה	(7.02)%	12.04%	0.41%
שיעור עליית (ירידת) המדד במהלך השנה	1.82 %	(0.20)%	(1.00)%

שער החליפין של הדולר האמריקאי בש"ח  
מדד המחירים לצרכן (ממוצע 1993) בנקודות  
שיעור עליית (ירידת) הדולר במהלך השנה  
שיעור עליית (ירידת) המדד במהלך השנה

ה. הרשות סווגה על ידי משרד הפנים כרשות יציבה.

תקציב הרשות הוגש למשרד הפנים ביום 28 בפברואר 2015. מאחר ולא התקבלו השגות תוך 30 ימים רואים בתקציבה כמאושר ביום 28 במרץ 2015.  
תקציב הרשות אושר על ידי המועצה בתאריך 5 בנובמבר 2014.

#### ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

הדוחות ערוכים על בסיס נומינלי היסטורי ולא בסכומים מדווחים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי לשנה קודמת מפורטים להלן:

#### א. רכוש קבוע

ההשקעות ברכוש קבוע מופחתות עם זקיפת ההוצאות לתקציב הרגיל או הבלתי רגיל, בהתאם למקור המימון, ואינן מוצגות כנכס במאזן ופחת בגיין אינו מקבל ביטוי על פני תקופות הדיווח.

#### ב. הלוואות שנתקבלו

(1) הלוואות נרשמות כהכנסות בתקציב הבלתי רגיל עם קבלתן בפועל.

(2) המאזן אינו כולל את יתרת ההלוואות לזמן ארוך שחבה העירייה (קרן, ריבית והפרשי הצמדה שנצברו), שכן

## עיריית מודיעין - מכבים רעות

החלואות נרשמו כהכנסות כזמן קבלתן, עומס המלוות לתאריך הדוח הכספי מוצג כנספת למאזן (נספח 3 לטופס 1).

(3) פרעון מלוות (כולל קרן, ריבית והפרשי הצמדה) שזמן פרעונם הגיע, לפי לוחות סילוקין, נזקף כהוצאה בתקציב הרגיל, גם אם לא שולמו בפועל.

(4) הוצאות ריבית והפרשי הצמדה שהצטברו ושזמן פרעונן, לפי לוחות סילוקין, הוא לאחר תאריך הדוח הכספי, אינן נרשמות כהוצאה.

(5) מלוות לצורך שעה (לזמן קצר) ומשיכות יתר מבנקים מוצגות כסעיף מאזני.

(6) החלואות לזמן קצר כוללות ריבית והפרשי הצמדה שנצברו עד לתאריך הדוח.

### ג. זכויות מוניטריות

(1) זכויות מוניטריות מייצגות השקעות שונות של העירייה, לרבות בגופים המבצעים פעילויות לקידום השרותים או האינטרסים של העירייה (כולל השקעות בתאגידים עירוניים), זכויות מיס, החלואות לעובדים וכדו'.

(2) תשלומים בגין רכישת זכויות מוניטריות נוקפים כהוצאה בתקציב הרגיל או הבלתי רגיל עם התהוותן.

(3) זכויות מוניטריות מוצגות במאזן במחיר העלות כדלהלן:

בנכסים - השקעות במימון קרנות מתוקצבות.  
בהתחייבויות - קרנות מתוקצבות.

(4) חלקה של העירייה ברווחי (הפסדי) תאגידים עירוניים אינם נוקפים לזכות (לחובת) ההשקעה בתאגידים העירוניים.

### ד. פקדונות בבנקים

פקדונות בבנקים כוללים ריבית והפרשי הצמדה ושער שהצטברו עד לתאריך הדוח הכספי.

### ה. ניירות ערך סחירים

ניירות ערך סחירים מוצגים לפי שווי הבורסה לתאריך הדוח הכספי.

### ו. רישום הכנסות

(1) הכנסות ממיסים, אגרות, הטלים והשתתפויות נרשמות על בסיס מזומן.  
מידע על מצב חשבון החייבים (יתרת החייבים שנצטברו) מוצג כנספת למאזן (נספח 2 לטופס 1).

(2) מענקים והשתתפויות ממשרדי ממשלה ומגופים ציבוריים אחרים המיועדים לתקציב הרגיל נוקפים על בסיס מצטבר.

(3) גביות מיסים והכנסות מראש המתייחסות לתקופה שלאחר תאריך המאזן מוצגות בהתחייבויות - הכנסות מיסים מראש.

(4) הנחות ופטורים משלומי חובה נרשמו כהוצאה בסעיף המתאים כנגד זיכוי סעיף הכנסה המתאים בתקציב הרגיל.

### ז. רישום הוצאות

(1) ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

(2) הוצאות ששולמו בשנת החשבון ואשר מתייחסות לתקופות מאוחרות יותר, נוקפות לדוח תקבולים ותשלומים במועד התשלום.

(3) פרעון מלוות - ראה סעיף ב' לעיל.

## עיריית מודיעין - מכבים רעות

- (4) תשלומים בגין חופשה שנתית נרשמים על בסיס מזומן בעת תשלום שוטף של משכורות עובדים עבור העדרות בגין חופשה. לא נערכה הפרשה לחופשה בגין התחייבות לחופשה טרם תשלומה (ראה ביאור 9).
- (5) א. לא נרשמה הפרשה לפיצויים בגין עובדי העירייה אשר זכאים לפנסיה תקציבית. במקרים בהם פורש העובד, כאמור לעיל, לפני הגיעו לפנסיה, נרשמת ההוצאה לפיצויים על בסיס מזומן.
- ב. בגין עובדי הרשות הזכאים לפנסיה צוברת, נרשמת הוצאה לפיצויים בגובה התשלומים השוטפים שמפקידה הרשות בקרן פנסיה. יתרת התחייבויות בגין פנסיה צוברת שאינה מכוסה - ראה ביאור 9.
- (6) תוספות שכר בגין תקופות קודמות, הנובעות מהסכמי שכר קיבוציים, נרשמות בחודשים בהם תוספות אלו צריכות להיות משולמות על פי הקבוע באותם הסכמים.

### ח. רישום הכנסות מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח והיטלי השבחה

- תקבולים מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח ומהיטלי השבחה נוקפים לקרן לעבודות פיתוח.
- מקרנות הפיתוח מועברים סכומים לתקציב הרגיל בגין:
- (1) הוצאות לפרעון מלוות בשנת הדוח בגין מלוות שנתקבלו למימון עבודות פיתוח.
- (2) הוצאות מחלקת הנדסה.
- התחייבות הרשות לביצוע עבודות פיתוח בגינן נגבו השתתפויות הבעלים אינן מקבלות ביטוי בדוחות הכספיים.

### ט. זקיפת התשואה על השקעות

- (1) התשואה מהשקעות שמקורן מקרן לעבודות פיתוח נזקפה לקרן פיתוח.
- (2) התשואה מהשקעות שמקורן מעודפי תב"רים נזקפה לתקציב הרגיל.
- (3) התשואה מהשקעות בקרן דמי ניהול פנסיה תקציבית נזקפה לקרן זו.
- (4) הרשות לא זקפה ריבית רעיונית בגין שימוש בעודפי מזומנים שמקורם בקרן לעבודות פיתוח כמסגרת הוצאותיה בתקציב הרגיל.

### י. גרעונות סופיים בתב"רים

- סגירת גרעונות סופיים בתב"רים שביצועם הסתיים, לגרעון המצטבר בתקציב הרגיל, מותנית בקבלת אישור משרד הפנים.
- גרעונות בתב"רים שביצועם הסתיים ולא התקבל אישור ממשרד הפנים לסגירתם לגרעון המצטבר בתקציב הרגיל, מוצגים בסעיף גרעונות סופיים בתב"רים שהסתיימו.

### יא. דמי ניהול לעובדים המועסקים בפנסיה תקציבית

- דמי ניהול שנוכו, החל משנת 2004, מעובדים המועסקים בפנסיה תקציבית, בשיעור של 1% משכרם בשנת 2004 ו - 2% בשנים שלאחר מכן, נזקפו לקרן מיועדת לא מתוקצבת.

כספי החשקעה המיועדת למטרה זו הופקדו בחשבון נפרד בקופת גמל מרכזית להשתתפות בפנסיה תקציבית (להלן - "היעודה"). היעודה כוללת רווחים/הפסדים (מחק את המיותר) שהצטברו עד לתאריך הדוח הכספי.

### יב. חובות מסופקים או המיועדים למחיקה

- סכומי החובות המסופקים והחובות למחיקה נכללו בנספח 2 לטופס 1 בהתאם לאומדן שערכה הנהלת העירייה עבור סכומי חוב ספציפיים שגבייתם מוטלת בספק.

### יג. גורמי מפתח לחוסר ודאות באומדן

- ביישום המדיניות החשבונאית של הרשות המתוארת לעיל, נדרשת הנהלת הרשות, במקרים מסוימים להפעיל שיקול דעת חשבונאי נרחב בנוגע לאומדנים והנחות בקשר לערכם בספרים של נכסים והתחייבויות שאינם בהכרח כנמצא ממקורות אחרים. האומדנים וההנחות הקשורות, מבוססים על ניסיון העבר וגורמים אחרים הנחשבים כרלוונטיים. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

**עיריית מודיעין - מכבים רעות**

ביאור 3

ביאור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן

ליום 31 בדצמבר באלפי ש"ח	
<u>2014</u>	<u>2015</u>
24,724	115,665
	10,000
<u>24,724</u>	<u>125,665</u>
5,156	30,739
	59,630
<u>19,568</u>	<u>35,296</u>
<u>20,837</u>	<u>54,181</u>

**א. נכסים נזילים - קופה ובנקים**

בנקים מסחריים  
בנק דקסיה  
סך כל הנכסים הנזילים קופה ובנקים (1)  
בניכוי- השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח (2)  
בניכוי השקעות לכיסוי עודפים זמניים בתב"רים

(1) כולל פקדונות לזמן קצר

(2) ע"פ תיקון לחוק יסודות התקציב (תיקון מס' 38), התש"ע 2010, נקבע כי רשות מקומית תנהל את ההקצבות לפיתוח בחשבון בנק נפרד שייפתח בתאגיד בנקאי, המיועד אך ורק למטרה זו, (להלן חשבון הפיתוח). בחשבון הפיתוח יופקדו כספי ההקצבות לפיתוח בלבד, והוא ישמש את הרשות המקומית רק למטרות שלשמן יועדו ההקצבות. המדינה לא תעביר לרשות מקומית הקצבות לפיתוח, אלא במישרין לחשבון הפיתוח שנפתח לפי הוראות תיקון זה והמנוהל לפיחן. הכספים בחשבון הפיתוח האמור לא יהיו ניתנים לעיקול אלא מתקיימים במצטבר תנאים שנקבעו בתיקון האמור.

<u>2014</u>	<u>2015</u>
7,354	5,426
416	785
95	134
128	
	45
2,213	786
383	726
304	398
	39
<u>2,520</u>	<u>3,494</u>
<u>13,413</u>	<u>11,833</u>

**ב. הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו**

משרד החינוך  
משרד הרווחה  
משרד הפנים  
משרד הקליטה  
משרד התחבורה  
המשרד לבטחון פנים ומשטרת ישראל  
תאגידים עירוניים (ראה באור 10)  
משרדים ומוסדות אחרים  
רשויות מקומיות  
חברות כרטיסי אשראי

<u>2014</u>	<u>2015</u>
18	56
72	37
<u>90</u>	<u>93</u>

**ג. חייבים - תשלומים לא מתוקצבים**

מקדמות על חשבון שכר נטו שלילים  
אחרים

<u>2014</u>	<u>2015</u>
1,560	1,872

**ד. השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות**  
התנועה בקופה מיועדת לכיסוי דמי ניהול פנסיה תקציבית  
יתרה לתחילת השנה

**עיריית מודיעין - מכבים רעות**

249	244	
	(120)	הפקדות במהלך השנה
63	14	משיכות במהלך השנה
<u>1,872</u>	<u>2,010</u>	רווח ביעודה השנה
		יתרה לסוף השנה

f

<u>1,872</u>	<u>2,010</u>
--------------	--------------

**סה"כ השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות**

<u>2014</u>	<u>2015</u>
1	1
82,451	82,451
<u>82,452</u>	<u>82,452</u>

**ה. השקעות במימון קרנות מתוקצבות**

תאגידים עירוניים  
מניות בחברה הכלכלית לפיתוח מודיעין  
הון מניות בתאגיד מי מודיעין

<u>82,452</u>	<u>82,452</u>
---------------	---------------

**סה"כ השקעות במימון קרנות מתוקצבות**

<u>2014</u>	<u>2015</u>
481	7
<u>481</u>	<u>7</u>

**ו. בנקים משיכות יתר  
בנקים מסחריים**

<u>2014</u>	<u>2015</u>
37,848	43,059
16,700	19,112
494	183
1,722	3,323
798	64
5,370	4,608
1,478	1,951
<u>64,410</u>	<u>72,300</u>

**ז. הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו**

ספקים, קבלנים ונותני שרותים  
עובדים וניכויים לשלם  
מוסדות וזכאים שונים  
תביעות תלויות (ראה באור 11)  
משרדי ממשלה  
תאגידים עירוניים (ראה באור 10)  
זכאים שונים-פקדונות

<u>2014</u>	<u>2015</u>
987	865

**ח. תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש  
תושבים זכאים עבור ארנונה**

עיריית מודיעין - מכבים רעות

ביאור 4

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

פירוט תקבולים ותשלומים לא רגילים

ביצוע 2014	ביצוע 2015	תקציב 2015	
			<b>תקבולים לא רגילים</b>
1,047	760	1,000	החזר משנים קודמות
	7,452	7,851	העברה מקרן לעבודות פיתוח
<u>1,047</u>	<u>8,212</u>	<u>8,851</u>	
ביצוע 2014	ביצוע 2015	תקציב 2015	
			<b>תשלומים לא רגילים</b>
20,436	21,534	19,474	הנחות כמיסים
3,110	3,492	3,226	תשלומי פנסיה
38	45	50	מיסים בשל הוצאות עודפות
		1,000	העברה מתקציב רגיל לכיסוי גרעון
1,278	53	30	הוצאות בגין שנים קודמות
	1,601		הפרשה לתביעות משפטיות
	81		הפרשה להשלמת הבראה לשנת 2009
4	45	2	תשלומים אחרים
	450		הפרשה לעובדים שפרשו בשנים קודמות
<u>24,866</u>	<u>27,301</u>	<u>23,782</u>	





## עיריית מודיעין - מכבים רעות

### ביאורים נוספים

#### ביאור 6 - נתוני משרד הרווחה בתקציב הרגיל

הנתונים של התקבולים והתשלומים של תקציב הרווחה שנעשו באמצעות משרד הרווחה נרשמו בספרי החשבונות על פי נתונים שנתקבלו מדוחות שהופקו ע"י המחשב של משרד הרווחה חלק מהנתונים שזקפו לחובת העירייה גולמו בהתאם לשיעורי ההשתתפות המקובלים של העירייה בשיעור 0%-25% כך שהעלויות בתקציב הרגיל משקפות את מלוא סכום ההוצאות (100%) שהוצאו ע"י משרד הרווחה והעירייה.

#### ביאור 7 - נתוני משרד החינוך בתקציב הרגיל

נתוני התשלומים של תקציבי החינוך כוללים, בין היתר, סכומים בהם משרד החינוך חייב את העירייה עבור שכר של גננות עובדות מדינה המועסקות על ידי משרד החינוך בגני הילדים שבבעלות העירייה.

תשלומים אלה מוצגים בסעיף פעולות חינוך. השתתפות המשרד במימון שכר הגננות כלולה בסעיף הכנסות ממשרדי ממשלה.

#### ביאור 8 - מפעל המים

החל משנת 2006 הועבר מפעל המים לתאגיד המים "מי מודיעין" תאגיד חיצוני בבעלות העירייה (ראה באור 10) הכנסות הרשות ממפעל המים הינן בגין גביית חובות משנים קודמות.

#### ביאור 9 - התחייבויות בגין פנסיה צוברת, הפרשה לחופשה ופדיון ימי מחלה

א. התחייב הרשות בגין ימי חופשה נצברים של עובדיה מסתכמת לתאריך המאזן לסך 6,021 אלפי ש"ח, (ליום 31 בדצמבר 2014 - 5,401 אלפי ש"ח).

ב. התחייבות הרשות בגין פיצויי פיטורין לעובדים המועסקים בתנאי פנסיה צוברת אשר אינה מכוסה על ידי הפקדות מיוחדות מסתכמת לתאריך המאזן בסך 15,885 אלפי ש"ח (ליום 31 בדצמבר 2014 - 15,048 אלפי ש"ח).

ג. התחייבות הרשות בגין צבירת ימי מחלה של עובדיה שמעל גיל 50 מסתכמת לתאריך המאזן לסך 5,066 אלפי ש"ח (ליום 31 בדצמבר 2014 - 2,924 אלפי ש"ח).

#### ביאור 10 - תאגידים עירוניים

שם הגוף	מבנה משפטי	שיעור אחזקה	מספר מניות
א. החברה הכלכלית לפיתוח מודיעין עיר העתיד בע"מ	חברה	100	50,000
ב. מנהלת אופק - החברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין מכבים רעות בע"מ	חברה	100	1,000
ג. חברת מי מודיעין	חברה	100	100,000
ד. עירוני מודיעין - העמותה העירונית לספורט מודיעין מכבים רעות (ע"ר)	עמותה	100	
ה. סחלבים - העמותה העירונית למתניס מודיעין מכבים רעות (ע"ר)	עמותה	100	
ו. עמותת מופעים-עמותה עירונית לתרבות מודיעין-מכבים-רעות (ע"ר)	עמותה	100	
שם הגוף	מניות אלפי ש"ח	פרמיה אלפי ש"ח	שטר הון אלפי ש"ח
א. החברה הכלכלית לפיתוח מודיעין עיר העתיד בע"מ	50		
ב. מנהלת אופק - החברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין מכבים רעות בע"מ	1		

**עיריית מודיעין - מכבים רעות**

100

ג. חברת מי מודיעין

- ד. עירוני מודיעין - העמותה העירונית לספורט מודיעין מכבים רעות (ע"ר)  
 ה. סחלבים - העמותה העירונית למתני"ס מודיעין מכבים רעות (ע"ר)  
 ו. עמותת מופעים-עמותה עירונית לתרבות מודיעין-מכבים-רעות (ע"ר)

שם הגוף	תשלום על חשבון מניית אלפי ש"ח	יתרה בספרי הרשות ח (ז) אלפי ש"ח	הון עצמי במאזן התאגיד (*) אלפי ש"ח
א. החברה הכלכלית לפיתוח מודיעין עיר העתיד בע"מ		-3,354	5,757
ב. מנהלת אופק - החברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין מכבים רעות בע"מ		-14	128
ג. חברת מי מודיעין	82,350	-991	113
ד. עירוני מודיעין - העמותה העירונית לספורט מודיעין מכבים רעות (ע"ר)		-17	-71
ה. סחלבים - העמותה העירונית למתני"ס מודיעין מכבים רעות (ע"ר)		726	-47
ו. עמותת מופעים-עמותה עירונית לתרבות מודיעין-מכבים-רעות (ע"ר)		-232	-551

יתרה על פי הדוחות הכספיים המבוקרים לשנת 2015

א. החברה הכלכלית לפיתוח מודיעין

הרשות השקיעה בחברה הכלכלית לפיתוח מודיעין עיר העתיד בע"מ (להלן החברה הכלכלית). החברה הכלכלית נוסדה בשנת 1996 במטרה לקדם ולפתח את העיר במודיעין ולדאוג לרווחת תושביה. חברה הכלכלית הנפיקה 50,000 מניות בנות 1 ש"ח. כל אחת. הרשות מחזיקה במלוא הבעלות.

הרווח הנקי לשנים 2015 ו-2014 הסתכם בסך של 46 אש"ח ו-95 אש"ח בהתאמה. השנה ביצעה החברה סיווג מחדש

ההון העצמי במאזן התאגיד ליום 31.12.15 הסתכם ל-5,757 אש"ח, וליום 31.12.14 הסתכם ל-5,710 אלפי ש"ח. נכון ליום 31.12.2015 בספרי העירייה קיימת יתרת זכות בסך 3,354 אלפי ש"ח לחברה.

פעילות עם העירייה - באלפי ש"ח	2015	2014
הכנסות מעבודות קבלניות	109,886	68,229
מפעילות אחרת		
הוצאות:		
מעסקה משותפת	95	59
מפעילות אחרת		195
הנהלה וכלליות	39	380
הוצאות אחרות		925
	<u>134</u>	<u>1,559</u>

ב. מנהלת אופק - החברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין מכבים רעות בע"מ

החברה לא פעלה משנת 2003 וחזרה לפעילות ב-2014. הרשות מחזיקה בכל המניות המונפקות של החברה בסך 1,000 ש"ח,

## עיריית מודיעין - מכבים רעות

על ידי ראש העיר.

2014	2015
463	1,589
722	882

פעילות עם העירייה - באלפי ש'  
הכנסות מהעירייה  
הוצאות מהעירייה

ג. חברת מי מודיעין

תאגיד המים הוקם בשנת 2005 ופעילותו החלה בחודש מרץ 2006. התאגיד אחראי על כל נושא המים והכיווץ ברשות. בשנת 2006 מכרה הרשות את כל הנכסים הקשורים לנושא מים לתאגיד המים תמורת 117,787 אלפי ש'. בתמורה הרשות קיבלה 70% מהסכום במניות של תאגיד המים ו-30% משווי הנכסים בסך 35,335 אלפי ש' הינם הלוואה שהתאגיד חייב לעירייה. הלוואה תפרע במשך 15 שנה בתשלומים שנתיים, הלוואה נושאת ריבית כדלקמן: בשנתיים ראשונות 1%, בשנתיים נוספות 2%, ומשנה תמישית ואילך 3%. ההסכם עם תאגיד המים אושר על ידי משרד הפנים, הסכומים שהתקבלו באמצעות הון מניות נרשמו כנגד השקעות וקרנות מתוקצבות.

יתרת הלוואה לתאגיד נכון ל-31.12.15 הינה 0 אש"ח (ליום 31.12.14 - 1,808 אש"ח). תאגיד המים החל לגבות תשלומי מים וביוב מחודש מרץ 2006, חובות מים וביוב עד לתאריך זה נגבו על ידי הרשות. החברה סיימה את שנת 2015 ברווח נקי בסך 1,990 אש"ח ואת שנת 2014 ברווח נקי בסך 8,823 אש"ח. ההון העצמי של החברה ליום 31.12.2015 הסתכם ל-112,841 אש"ח וליום 31.12.2014 הינו בסך 110,851 ש'.

2014	2015
6,772	4,680
60	88
6,832	4,768
122	36
238	259
607	597
967	892

פעילות עם העירייה - באלפי ש'  
מכירת מים וביוב  
הכנסות אחרות  
סה"כ הכנסות  
הוצאות מימון  
פינוי פסולת  
ארונה  
סה"כ הוצאות

ד. עירוני מודיעין - העמותה העירונית לספורט מודיעין מכבים רעות (ע"ר)

העמותה הוקמה ביום 29.6.08 והחלה את פעילותה בשנת 2010. מטרת העמותה היא ארגון והפעלת פעילויות ספורט לסוגיהן, פיתוח ועידוד פעולות קהילתיות בתחומי החינוך הגופני וענפי הספורט השונים. העמותה סיימה את שנת 2015 בעודף בסך 215 אש"ח ואת שנת 2014 בעודף בסך 111 אש"ח. סה"כ הנכסים נטו ליום 31.12.15 הינו בסך (72) אש"ח וליום 31.12.14 הינו בסך (286) אש"ח.

2014	2015
100	100

פעילות עם העירייה - באלפי ש'  
הקצבה

ה. סחלבים - העמותה העירונית למתנ"ס מודיעין מכבים רעות (ע"ר)

העמותה הוקמה ביום 25.6.07, בשנת 2011 החלה פעילות העמותה. מטרת העמותה להיות זרוע בביצוע של העירייה בנושאי תרבות נוער וספורט. העמותה סיימה את שנת 2015 בעודף 148 אש"ח ואת שנת 2014 בעודף בסך של 185 אש"ח. סה"כ הנכסים (גרעון) נטו ליום 31.12.15 הסתכמו ב-(47) אש"ח וב-31.12.14 הינו בסך (194) אש"ח.

## עיריית מודיעין - מכבים רעות

<u>2014</u>	<u>2015</u>
6,505	5,225
240	225
3,442	3,280
3,682	3,505

פעילות עם העירייה - באלפי ש"ח  
 הכנסות  
 הוצאות:  
 ארנונה  
 אחרות  
 סה"כ הוצאות

1. עמותת מופעים - עמותת עירונית לתרבות מודיעין מכבים רעות (ע"ר)  
 העמותה הוקמה ביום 21.6.07.

מטרת העמותה להפעיל ולנהל בתי תרבות ובכלל זה להפיק ולבצע מופעי תרבות ופסטיבלים בתחום המוזיקה, המחול והתיאטרון.

העמותה סיימה את שנת 2015 בעודף בסך 81 אש"ח ואת שנת 2014 בעודף בסך 72 אש"ח.  
 סה"כ הנכסים נטו ליום 31.12.15 הינו בסך (551) אש"ח, וליום 31.12.14 הינו בסך (632) אש"ח

<u>2014</u>	<u>2015</u>
919	975

פעילות עם העירייה - באלפי ש"ח  
 הקצבה מהעירייה

### ביאור 11 - התחייבויות תלויות

נתקבל מכתב מהיועצת המשפטית של העירייה המפרט את התביעות התלויות כנגד העירייה. המכתבים כוללים רשימת תביעות כספיות בתחומים: חוזים, נזיקין, היטלי פיתוח וחוק תכנון ובניה ודיני עבודה. התביעות להלן מפורטות,

- א. תביעות בקשר ליחסי עבודה כנגד העירייה ומשרדי ממשלה.
  - ב. תביעות ייצוגית בגין חישוב הנחות.
  - ג. תביעות בקשר לארנונה.
  - ד. תביעות בקשר לשימוש שלא כדין במקרקעין.
  - ה. תביעה ייצוגית בקשר לבסיס חישוב ארנונה
  - ו. תביעה כנגד הוועדה המקומית לתכנון ובניה
  - ז. תביעה בקשר אגרת אשפה.
- לתביעות שחלקן לא ננקבו בסכומים וחלק ננקבו בסכומים שהסתכמו בלמעלה מ- 10 מיליון ש"ח הפרישה העירייה כ-3,255 אש"ח בהתאם להערכת היועץ המשפטי.
- בגין תביעה ז שהסתיימה בשנת 2016 הפרישה העירייה סך 68 אלפי ש"ח.
- לגבי תביעות נוספות, לדעת היועצת המשפטית של העירייה אין צורך להפריש מאחר וסיכויי ההתממשות נמוכים או שהתביעות נמצאות בשלב מקדמי.

### ביאור 12 - שעבודים ומשכונות

להלן מידע על השעבודים והמשכונות עליהם חתמה הרשות בהתאם לאישור מרשם המשכונות מיום 17 בינואר 2016: העירייה שיעבדה לטובת בנקים את כל הכנסותיה מכל מין וסוג ובכלל זה מיסים, אגרות, ארנונות, היטלים וכל כספים וזכויות אחרים המגיעים לה עכשיו ובעתיד למעט כספים שמקורם בתקציב המדינה.

### ביאור 13 - שומות ניכויים

לרשות הוצאו שומות ניכויים לביטוח לאומי עד וכולל שנת המס 2012 ושילמה 20 אש"ח נטו. השומה האחרונה למס הכנסה הוצאה בחודש מאי 2011 והתייחסה לשנים 2006 עד 2010, לפיה הרשות שילמה סך 250 אלפי ש"ח.

### ביאור 14 - רכישת רכוש קבוע במסגרת התקציב הרגיל

בשנת 2015 העירייה רכשה במסגרת התקציב הרגיל ריהוט וציוד בסך 397 אש"ח ומחשוב בסך 950 אש"ח. בשנת 2014 העירייה רכשה במסגרת התקציב הרגיל ריהוט וציוד בסך 1,141 אש"ח ומחשוב בסך 1,005 אש"ח.

### ביאור 15 - עסקאות ליסינג

הרשות שוכרת נכון לסוף שנת 2015 62 כלי רכב בחכירה תפעולית. בהתאם לחוזים, אשר המאוחר בהם מסתיים באוקטובר 2018. דמי השכירות השנתיים עבור הרכבים שהיו בשנת 2015 שילמה העירייה סך 2,394 אלפי ש"ח.

## עיריית מודיעין - מכבים רעות

### ביאור 16 - ערבויות

- להלן פירוט הערבויות הבנקאיות שנתנה העירייה:
- א. 2 ערבות בנקאית על סך 10 אש"ח כ"א לבקשת בית המשפט המחוזי בלוד.
  - ב. ערבות בנקאית על סך 300 אש"ח (צמודה) לבקשת לשכת ההוצאה לפועל בת"א.
  - ג. ערבות בנקאית ע"ס 100 אש"ח (צמודה) לבקשת בית משפט השלום ברמלה.
  - ד. ערבות בנקאית ע"ס 10 אש"ח (צמודה) לבקשת בית משפט המחוזי בלוד, אשר אמור להתבטל.
  - ה. ערבות בנקאית ע"ס 9.2 אש"ח (צמודה) לטובת מדינת ישראל.
- סך הערבויות הנייל ליום המאזן מסתכמות בסך 465 אלפי ₪ בנוסף, תתמה העירייה על ערבות לטובת החברה הכלכלית לפיתוח העיר מודיעין (חברת בת של העירייה) בסך 3,000 אלפי ₪ בגין הלוואה שנטלה חברת הבת הנייל, ליום המאזן יתרת הערבות מסתכמת בכ- 615 אש"ח.
- סך הערבויות נכון ליום 31.12.2015 מסתכמות בכ- 1,080 אש"ח.

מצב חשבון החיובים בגין ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נתוני אגף הגבייה באלפי ש"ח  
הדוח הכספי לשנת 2015

יחס גביה ב - % לכל החיובים	יתרה לסוף השנה	יחידה לתחילת השנה	סה"כ גביה בשנת הדוח (פירוט א)	סה"כ חיובים נטו	מ / מ העברה ל / חובות מסופקים	סה"כ פטורים, שחורים והנחות (פירוט ב)	חיוב בשנת החשבון (פירוט א)	יתרה לתחילת השנה
96.7%	4,632	137,700	142,332	(20)	15,832	153,759	4,425	
90.7%	7,791	75,614	83,405	(448)	5,702	80,382	9,173	
90.3%	10,577	23,000	10,577	468	21,534	483	9,626	
	445	213,314	236,314			234,624	23,724	
	445		445			11	434	
	445		445			11	434	
	44		44			(2)	46	
94.0%	510	7,957	8,467	(1)	42	8,055	455	
90.2%	24,000	221,271	245,271	1	21,576	242,688	24,159	
47.3%	3,494	3,141	6,635	68		4,055	2,512	
47.6%	1,313	1,194	2,507	(5)		1,475	1,037	
64.0%	153	272	425			277	148	
47.7%	5,061	4,607	9,668	(63)		5,807	3,861	
88.6%	29,061	225,878	254,939		21,576	248,495	28,020	
88.5%	28,020	216,424	244,443		20,764	238,342	26,865	
88.2%	26,865	201,444	228,309		18,375	221,514	25,170	

1. החובות המסופקים והחובות למחיקה נקבעו בהתאם לאמון שערך הנהלת הרשות עבור סכומי חוב ספציפיים שבגביהם מוטלת בספק.  
2. חובות מסופקים שיש מוינו מחדש 3 יתרת חינם ומית מאחר והשנה מסתיימת באוגוסט

4. הרשות לא מבצעת הפרדה לאחר שנת הדיווח, בין חובות אבודים ומסופקים בארנונה לבין חובות אבודים ומסופקים בסעיפים אחרים. בהתאם, השנה מוינו חובות מסופקים כאמור בתערה 2.

עיריית מודיעין - מכבים רעות

נספח 2 לטופס 1 - פירוט א

הדוח הכספי לשנת 2015

מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, הסלים והשתתפויות לפי נתוני אגף הגבייה באלפי ש"ח

חייב בשנת החשבון	חייב (ביטול) נוסף	חייב ריבית והצמדה בגין חובות קודמים	חייב ריבית והצמדה על חובות	חייב ראשוני	שם החשבון	מס.
153,759	2,358	146	211	151,044	חשבונות על בסיס חיוב שנתי	א.
80,382	591	219	332	79,240	ארנונה	1
483		483			ארנונה למגורים	1.1
234,624	2,949	848	543	230,284	ארנונה אחרת	1.2
					חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	1.3
11	(9)	20			סה"כ ארנונה	2
					אגרת מים וביוב	2.1
11	(9)	20			סה"כ מים	2.3
(2)	(4)	2			אגרת ביוב	3
8,055	8,014	14	27		שמירה	
242,688	10,950	884	570	230,284	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	ב.
					חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	
4,055	4,053	2			עצמיות חינוך(*)	4
1,475	1,429	43	3		שלטים, אישורים וכו'	14
277	261	16			פינוי אשפה	15
5,807	5,743	61	3		סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד-פעמי	
248,495	16,693	945	573	230,284	סה"כ	
					(*) חינוך, הדוח נסגר בחודש אוגוסט והיתרה זמנית	



הדוח הכספי לשנת 2015  
מזב חשבון החיבים בגין ארנונות, הטלים והשתפויות לפי נתוני אגף הגבייה באלפי ש"ח

סה"כ פטורים שחורים והנחות	הנחות מימון	הנחות על פי ועדה	הנחות על פי דין	מחיקת חובות/חובות אחרים	פטורים שגים קדמות	פטורים שגח	שם החשבון	מס.
15,832	109	14,311	135		1,277		<u>חשבונות על בסיס חיוב שנת</u>	א.
5,702		18	854		4,830		ארנונה	1
							ארנונה למגורים	1.1
							ארנונה אחרת	1.2
21,534	109	14,329	989		6,107		סה"כ ארנונה	2
							אגרת מים וביוב	
42						42	שמירה	3
21,576	109	14,329	989		6,149		סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנת	
							<u>חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</u>	ב.
21,576	109	14,329	989		6,149		סה"כ	

עיריית מודיעין - מכבים רעות

הדוח הכספי לשנת 2015

מצב חשבון החיובים בגין ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נתוני אגף הגבייה באלפי ש"ח

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ג

סה"כ גביות בשנת הדוח	גביות פיגורים	גבית השנה	שם החשבון	מס.
137,700	1,981	135,719	חשבוניות על בסיס חיוב שנתי	א.
75,614	3,710	71,904	ארנונה	1
			ארנונה למגורים	1.1
			ארנונה אחרת	1.2
213,314	5,691	207,623	סה"כ ארנונה	2
			אגרת מים וביוב	
7,957	293	7,664	שמירה	3
221,271	5,984	215,287	סה"כ חשבוניות על בסיס חיוב שנתי חוזר	
			חשבוניות על בסיס חיוב חד פעמי	ב.
3,141		3,141	עצמות חינד	4
1,194	614	580	שלטים, אישורים וכ"י	14
272	272		פינוי אשפה	15
4,607	886	3,721	סה"כ חשבוניות על בסיס חיוב חד-פעמי	
225,878	6,870	219,008	סה"כ	

עיריית מודיעין - מכבים רעות

נספח 2 לטופס 1 - פירוט 1

הדוח הכספי לשנת 2015

דוח גביה ויתרות חייבים ליום 31 בדצמבר 2015 באלפי ש"ח

מים		ארנונה כללית	
2014	2015	2014	2015
433	434	14,526	13,598
(12)	(9)	(1,193)	(274)
28	20	(1,164)	(468)
		654	365
		(1,028)	(1,197)
449	445	11,795	12,024
15		4,750	5,691
434	445	7,045	6,333
		218,219	230,284
		6,388	3,223
		691	543
		(19,408)	(20,337)
		205,890	213,713
		(199,337)	(207,623)
		(199,337)	(207,623)
		6,553	6,090
434	445	13,598	12,423
3.34%		40.27%	47.33%
3.34%		96.82%	97.15%
		93.75%	94.50%

נתוני גביה מים וארנונה

גבית פיגורים  
יתרת פיגורים ריאליית לתחילת שנה

חיוב / זיכוי נוסף  
העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה  
חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה  
הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות  
סה"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה)  
גביה בגין פיגורים  
יתרת פיגורים בגין שנים קודמות

חיוב תקופתי שוטף מצטבר  
חיוב / זיכוי נוסף

חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה  
הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות  
סה"כ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה)

גביה שוטפת  
סה"כ שנגבה

יתרת פיגורים לתקופה

יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה

% גביה מהפיגורים  
% גביה מהשוטף  
% גביה מהסה"כ

**עיריית מודיעין - מכביס רעות**

נספח 3 לטופס 1

**מצב חשבון המלוות לפרעון**

**ליום 31 בדצמבר 2015 באלפי ש"ח**

סה"כ		אחרות		ביוב	מים
31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2015
49,589	55,645	70,190	70,190		
23,000	20,519				
72,589	76,164	70,190	70,190		
16,944	5,974	6,978	6,978		
55,645	70,190	63,212	63,212		
3					
<b>55,648</b>	<b>70,190</b>	<b>63,212</b>	<b>63,212</b>		

יתרות המלוות (קרן) שנתקבלו למעשה ונשארו לפרעון בתחילת השנה  
סה"כ מלוות שנתקבלו במשך השנה (\*\*)

פחות - תשלומים ע"ח קרן בלבד בשנת הדוח  
יתרת מלוות (קרן בלבד) לסוף השנה  
נוסף - הפרשי הצמדה על הקרן שנצברו לסוף השנה \*  
סה"כ עומס המלוות לסוף השנה כולל הפרשי הצמדה

\* חישוב ההצמדה על המלוות נעשה בהתאם למדד המחירים לצרכן לחודש נובמבר 2015 (מדד ידוע).

31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
16,944	5,974	6,978
2,821	1,224	970
4,085		
<b>23,850</b>	<b>7,198</b>	<b>7,948</b>

**סכום פרעון כלל המלוות**  
סכום פרעון המלוות בתקציב הרגיל בשנת הדוח:  
קרן  
ריבית  
הצמדה  
סה"כ

\*\*\* התאמה לטופס 2 :  
בסעיף פרעון מלוות

7,198                      7,948

בסעיף מפעל המים  
סה"כ

7,198                      7,948

להלן תחזית פרעון המלוות (קרן והצמדה):

7,013	שנה ראשונה
7,044	שנה שנייה
6,441	שנה שלישית
6,252	שנה רביעית
6,273	שנה חמישית
30,189	שנה שישית ואילך
<b>63,212</b>	

עיריית מודיעין - מכבים רעות

ניתוח הביצוע של התקציב הדו-גל - תקבולים ותשלומים

לפי מקורות הכנסה וסוגי התוצאה

לשנת הכספים 2015 באלפי ש"ח

חלק א' - תקבולים ותשלומים כללי	תקציב מקורי	שינויים	התקציב	הביצוע	הסטיות נטו	
					מעל	מתחת
					2014	2014
הכנסות	496,623		496,623	500,577	3,954	4,387
הוצאות	496,623		496,623	500,426	(3,803)	1,047
עודף בשנת הדוח				151	151	4,674
						268,967
						194,501

חלק ב' - הכנסות לפי מקורות	התקציב	הביצוע	% מסה"כ	הסטיות נטו	
				מעל	מתחת
<b>1 הכנסה עצמית</b>					
1.1 גביה ישירה	278,510	282,897	56.51%	4,387	263,246
1.2 הכנסות מריבית, שונות ובלתי רגילות	1,000	759	0.15%	241	1,047
1.3 העברה מקרנות פיתוח	7,851	7,453	1.49%	398	4,674
	287,361	291,109	58.15%	4,387	268,967
<b>2 הכנסות מהמשלה</b>					
2.1 השתתפות משרד ממשלה	209,076	209,126	41.78%	50	194,501
2.5 מענקים מיוחדים	170	338	0.07%	168	129
2.6 מענקים מיוחדים	16	4			8
	209,262	209,468	41.85%	218	194,638
סה"כ הכנסות לפי מקורות	496,623	500,577	100.00%	4,605	463,605

עיריית מודיעין - מכבים רעות

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים

לפי מקורות המנסה וסוגי הוצאה

לשנת הכספים 2015 באלפי ש"ח

סוג ההוצאה	תקציב	הביצוע	% מסה"כ	הסטיות נטו		מסה"כ
				מתחת	מעל	
		2014				
1 משכורות ושכר	211,204	196,453	43.53%	6,644	4,519	217,848
2 אחזקה וניהל (למעט הוצאות מימון)	45,619	42,730	8.22%		235	41,100
3 הוצאות מימון	1,585	1,322	0.27%	1,010		1,350
4 הוצאות הפעול	165,991	151,384	33.37%	2,251	943	167,001
5 השתתפויות ותרומות	60,709	61,717	12.58%		405	62,960
6 הוצאות חד פעמיות	3,162	2,593	0.44%			2,219
7 פרעון מלוות	8,353	7,198	1.59%			7,948
סה"כ הוצאות	496,623	463,397	100.00%	9,905	6,102	500,426

עיריית מודיעין - מכבים רעות

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שירותים ועודים לעומת הכנסות מיועדות ובלתי מיועדות לשנת הכספים 2015 באלפי ש"ח

הסטייה נטו עודף (גרעון)	לפי ביצוע	לפי תקציב	סטיות מתחת (מעל)	ביצוע	תקציב	סטיות (מתחת)	ביצוע	תקציב	הוצאות	הכנסות	מקרי התקציב
3,570	(42,552)	(46,122)	3,570	42,552	46,122				6		א. הכנסות והוצאות מיועדות
3,609	(101,461)	(105,070)	(1,227)	124,776	123,549	4,836	23,315	18,479	7	2	1. הנחלה וכלליות
(6,739)	(75,046)	(68,307)	(4,030)	305,792	301,762	(2,709)	230,746	233,455	8	3	2. שירותים מקומיים
1,371	1,827	456	1,403	5	1,408	(32)	1,832	1,864	9	4	3. שירותים ממלכתיים
(4,158)	(19,089)	(14,931)	(3,519)	27,301	23,782	(639)	8,212	8,851	99	5	4. מפעלים
(2,347)	(236,321)	(233,974)	(3,803)	500,426	496,623	1,456	264,105	262,649			5. בלתי רגילים
											סה"כ הכנסות והוצאות מיועדות
2,330	236,134	233,804				2,330	236,134	233,804		1	ב. הכנסות בלתי מיועדות
168	338	170				168	338	170		1.19	1. גביה ישירה
											2. מענקים כלליים
2,498	236,472	233,974				2,498	236,472	233,974			סה"כ הכנסות בלתי מיועדות
151	151		(3,803)	500,426	496,623	3,954	500,577	496,623			סה"כ כללי
151											אי איזון תקציבי
											הסטייה נטו עודף (גרעון)

עיריית מודיעין - מכבים רעות

נספח 3 לטופס 2

דוח ביצוע התקציב הרגיל - ממוין לפי מסגרת משרד הפנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 באלפי ש"ח

מסח"כ %	2014 ביצוע	עודף (גרעון)	מסח"כ %	ביצוע	תקציב	הסעיף
44%	203,394	964	43%	213,436	212,472	הכנסות
4%	20,436	2,060	4%	21,534	19,474	ארנונה
0%	16	(14)	0%	1	15	הנחות בארנונה (*)
10%	44,074	1,376	10%	47,925	46,549	מכירת מים
37%	169,398	2,696	37%	183,083	180,387	יתר עצמיות
4%	17,076	(2,379)	4%	17,838	20,217	משרד החינוך
2%	8,027	(267)	2%	8,205	8,472	משרד הרווחה
0%	129	168	0%	338	170	משרדים אחרים
0%	8	(12)	0%	4	16	מענקים מיוחדים
0%	1,047	(638)	2%	8,213	8,851	מענקים מיוחדים
100%	463,605	3,954	100%	500,577	496,623	תקבולים אחרים
	463,605	3,954		500,577	496,623	סה"כ ללא ניסוי גרעון מצטבר
						סה"כ הכנסות
11%	50,144	857	11%	54,823	55,680	הוצאות
25%	114,292	591	25%	125,564	126,155	משכורות ושכר כללי
		1,238			1,238	פעולות כלליות
30%	139,788	(7,544)	31%	156,172	148,628	רכישת מים
22%	104,169	1,114	21%	105,223	106,337	שכר חינוך
1%	6,521	43	1%	6,853	6,896	פעולות חינוך
4%	18,212	2,571	4%	18,624	21,195	שכר רווחה
2%	7,198	405	2%	7,948	8,353	פעולות רווחה
0%	1,322	235	0%	1,350	1,585	פרעון מלוות
0%	1,315	(1,253)	0%	2,335	1,082	מימון
4%	20,436	(2,060)	4%	21,534	19,474	חד פעמיות
100%	463,397	(3,803)	100%	500,476	496,623	הנחות בארנונה (**)
	463,397	(3,803)		500,476	496,623	סה"כ ללא ניסוי גרעון מצטבר
						סה"כ הוצאות
	208	151		151		עודף (גרעון)

(\*) כולל הנחות ועדה והנחות על פי דין, הנחות מימון ופטורים.

(\*\*) כולל הנחות ועדה והנחות או פטורים על פי דין. הנחות מימון בכללן בסעיף הוצאות מימון



**נתוני כח אדם והוצאות שכן לשנה שנסיימה ביום 31 בדצמבר 2015**

שנה קודמת		שנה נכחית		שנה נכחית		שנה נכחית		שנה נכחית		שנה נכחית	
שכר ממוצע	הוצאות שכר בפועל אלפי ש"ח (דוח 66)	מזבת כוח אדם בפועל	הוצאות שכר בפועל אלפי ש"ח (דוח 66)	שכר ממוצע	הוצאות שכר בפועל אלפי ש"ח (דוח 66)	מזבת משרות כח אדם ממוצעת	תקן כח אדם רשמי	תקן כח אדם ייעודי	תקן כח אדם ייעודי	תקן כח אדם ייעודי	סוג משרה
137.02	136,687	998	142.19	142.19	152,112	1,069.80	1,101.00				סוג משרה
137.02	3,378	25	142.19	142.19	3,405	23.95					חינוך עם תקן
137.02	140,065	1,022	142.19	142.19	155,517	1,093.75	1,101.00				חינוך ללא תקן
167.23	6,358	38	172.16	172.16	6,618	38.44	42.00				סה"כ חינוך
167.23	136	1	172.16	172.16	240	1.39					רווחה עם תקן
167.23	6,494	39	172.16	172.16	6,858	39.83	42.00				רווחה ללא תקן
356.82	13,149	37	356.01	356.01	14,244	40.01					סה"כ רווחה
356.82	13,149	37	356.01	356.01	14,244	40.01					יתר המשרות בכירים עם תקן
143.56	29,843	208	145.51	145.51	31,636	217.42	306.00				סה"כ יתר המשרות בכירים
143.56	1,982	14	145.51	145.51	3,337	22.93					יתר המשרות אחרים עם תקן
143.56	31,825	222	145.51	145.51	34,973	240.35	306.00				יתר המשרות אחרים ללא תקן
173.96	44,974	259	175.55	175.55	49,217	280.36	306.00				סה"כ יתר המשרות אחרים
145.14	191,533	1,320	149.65	149.65	211,592	1,413.94	1,449.00				סה"כ
626.00	1,878	3	632.00	632.00	1,896	3.00					נבחרים
119.81	3,103	26	124.23	124.23	3,492	28.11					פנסיונרים
	51				1,142						הוצאות בגין סיום יחסי עובד מעביד בכירים
	833										הוצאות בגין סיום יחסי עובד מעביד אחרים
146.38	197,398	1,349	150.94	150.94	218,122	1,445.05	1,449.00				סה"כ עובדים בתקן
84.00	672	8	284.29	284.29	597	2.10					יתר משרות - לא בתקציב רגיל (חוי"ז, תבי"ר, מ. סגור וכו')
146.01	198,070	1,357	151.14	151.14	218,719	1,447.15	1,449.00				סה"כ כללי

עיריית מודיעין - מכבים רעות

נספח 4 לטופס 2 חלק ב

דוח השכר לפי פרקי תקציב לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

הפרש עלויות שכר	הפריש עלויות שכר		ביצוע 2015		מספר משרות		מספר משרות		מספר משרות
	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	
(14)	1,896	3	1,882	3	1,882	3	1,882	3	הנהלה וכליות
800	10,404	51	11,204	51	11,204	58	11,204	58	נבחרים
364	3,509	18	3,873	18	3,873	21	3,873	21	מנהל כללי
1,150	15,809	72	16,959	72	16,959	82	16,959	82	מנהל כספי
(65)	3,109	15	3,044	15	3,044	15	3,044	15	סה"כ מנהלה וכליות
23	5,686	34	5,709	34	5,709	43	5,709	43	שירותים מקומיים
523	7,293	39	7,816	39	7,816	45	7,816	45	הברואה
(102)	5,948	34	5,846	34	5,846	36	5,846	36	שמירה ובטחון
(239)	5,002	35	4,763	35	4,763	35	4,763	35	תכנון ובנין עיר
140	27,038	157	27,178	157	27,178	172	27,178	172	נכסים ציבוריים
651	4,818	27	5,469	27	5,469	34	5,469	34	שירותים עירוניים שונים
(8,390)	151,549	1,067	143,159	1,067	143,159	1,067	143,159	1,067	סה"כ שירותים מקומיים
(114)	3,830	26	3,716	26	3,716	26	3,716	26	שירותים ממלכתיים
(6)	165	1	159	1	159	1	159	1	מנהל החינוך
31	6,865	40	6,896	40	6,896	42	6,896	42	חינוך
(48)	3,116	18	3,068	18	3,068	18	3,068	18	תרבות
(20)	858	6	838	6	838	6	838	6	בריאות
(46)	582	4	536	4	536	4	536	4	רווחה
(7,942)	171,783	1,188	163,841	1,188	163,841	1,198	163,841	1,198	דת
(266)	3,492	28	3,226	28	3,226	26	3,226	26	קליטת עליה
(6,918)	218,122	1,445	211,204	1,445	211,204	1,478	211,204	1,478	איכות סביבה
									סה"כ כללי
									גימלאים
									מפעלים

הערה: הסך הנייל כולל פיצויים בסך 1,142 אלפי ש"ח  
 רכישת שרותי כוח אדם  
 הרשלת אינה מעסיקה עובדים באמצעות  
 חברות כח אדם.

הפריש עלויות  
 מס' שעות העסקה  
 עלות כללית  
 מס' מועסקים  
 מס' שעות העסקה  
 עלות כללית  
 מס' מועסקים  
 מס' שעות העסקה  
 עלות כללית  
 מס' מועסקים

עיריית מודיעין - מכבים רעות

נספח 5 לטופס 2

התפלגות מרכיבי השכר לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

2014		2015		סוג תשלום
% מסה"כ	ביצוע	% מסה"כ	ביצוע	
61.25%	121,315	60.48%	132,289	שכר משולב כולל הפרשי שכר
1.95%	3,865	1.86%	4,073	שעות נוספות - רשומות
0.45%	884	0.52%	1,146	פיצויי פיטורין
4.22%	8,354	4.20%	9,178	אחזקת רכב
1.45%	2,873	1.48%	3,243	תשלומי פנסיה
0.92%	1,819	0.87%	1,900	אש"ל
6.18%	12,231	7.43%	16,243	תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה ועוד
<u>76.41%</u>	<u>151,341</u>	<u>76.84%</u>	<u>168,072</u>	סה"כ שכר ותשלומים
3.53%	6,984	3.66%	8,013	תשלומי ביטוח לאומי מעביד
13.86%	27,444	13.30%	29,087	קופת גמל מעביד, קרן השתלמות
5.82%	11,535	5.81%	12,714	מס שכר ומס מעסיקים
0.39%	766	0.38%	833	עלויות מעביד אחרות
<u>23.59%</u>	<u>46,729</u>	<u>23.16%</u>	<u>50,647</u>	סה"כ נלוות
<u>100.00%</u>	<u>198,070</u>	<u>100.00%</u>	<u>218,719</u>	סה"כ כללי

התאמה בין הוצאות השכר הנ"ל לבין הוצאות השכר בנספח 1 לטופס 2

2014	2015
198,070	218,719
(945)	(274)
(672)	(597)

סה"כ שכר ומשכורות לפי דוחות 66 החודשיים -  
 החזרים והשתתפויות  
 העברה לתבייר (כולל 4 אש"ל פיצויים)

<u>196,453</u>	<u>217,848</u>
----------------	----------------

הוצאות שכר לפי נספח 1 לטופס 2

עיריית מודיעין - מכבים רעות

נספח 6 לטופס 2

הדוח הכספי לשנת 2015

ארנונה כללית

ניתוח תעריפים למ"ר בשקלים חדשים

2013	2014	2015		הסקטור
		תעריף משוקלל	תעריף מינימום (1)	
39.88	41.03	41.32	33.02	מבנה מגורים
143.46	136.75	133.61	64.83	משרדים שירותים ומסחר
1,266.97	1,310.40	1,320.41	440.89	בנקים וחברות ביטוח
124.74	130.12	118.03	23.63	תעשייה
66.42	68.93	69.21	36.49	בתי מלון
			43.77	מלאכה
0.05	0.05	0.06	0.01	לדונם אדמה חקלאית
33.23	34.78	34.83	0.01	לדונם קרקע תפוסה
			0.01	לדונם קרקע תפוסה במפעל עתיר שטח
			7.04	קרקע תפוסה המשמשת לעריכת אירועים למ"ר
17.80	17.45	18.00	1.35	חניונים
			0.33	לדונם מבנה חקלאי
33.36	30.91	31.41		נכסים אחרים
42.59				

(1) תעריף המינימום כפי שנקבע בתקנות הסדרים במשק המדינה (ארנונה כללית ברשויות המקומיות בשנת 2015)

(2) החל משנת 2013 נכסי מדינה כלולים בתוך סוגי הנכסים האחרים

עיריית מודיעין - מכבים רעות

נספח 7 לטופס 2

שינויים מהותיים בין תקציב 2015 לבין הביצוע בשנת 2014

סטיה %	הפרש	ביצוע 2014 אלפי ש"ח	תקציב 2015	תקבולים:
(36.93)%	(3,296)	8,926	5,630	23 תכנון ובנין העיר
26.55%	884	3,329	4,213	32 תרבות
18.95%	3,393	17,906	21,299	34 רווחה
764.41%	3,050	399	3,449	37 איכות הסביבה
745.37%	7,804	1,047	8,851	5 תקבולים בלתי רגילים <b>תשלומים:</b>
24.20%	2,492	10,297	12,789	62 מנהל כספי
16.05%	1,155	7,198	8,353	64 פרעון מלוות
27.92%	9,334	33,432	42,766	71 תברואה
15.23%	1,200	7,880	9,080	73 תכנון ובנין העיר
11.79%	4,477	37,970	42,447	74 נכסים ציבוריים
(12.01)%	(1,354)	11,270	9,916	76 שרותים עירוניים שונים
13.58%	3,358	24,733	28,091	84 רווחה

עיריית מודיעין - מכבים רעות

נספח 8 לטופס 2

השוואה בין הביצוע בשנת 2015 לעומת הביצוע בשנת 2014

תקבולים:	ביצוע 2015	ביצוע 2014 אלפי ש"ח	הפרש	סטיה %
23 תכנון ובנין העיר	10,247	8,926	1,321	14.80%
37 איכות הסביבה	2,117	399	1,718	430.58%
5 תקבולים בלתי רגילים <u>תשלומים:</u>	8,212	1,047	7,165	684.34%
64 פרעון מלוות	7,948	7,198	750	10.42%
71 תברואה	45,869	33,432	12,437	37.20%
76 שרותים עירוניים שונים	9,777	11,270	(1,493)	(13.25)%

עיריית מודיעין - מכבים רעות

נספח 9 לטופס 2

השוואת התקציב הרגיל בשנת 2015 לעומת הביצוע בשנת 2015

תקציב 2015	ביצוע 2015 אלפי ש"ח	הפרש	סטיה %	תקבולים:
1,858	1,164	(694)	(37.35)%	12 אגרות והיטלים
5,630	10,247	4,617	82.01%	23 תכנון ובנין העיר
4,213	2,843	(1,370)	(32.52)%	32 תרבות
21,299	19,010	(2,289)	(10.75)%	34 רווחה
3,449	2,117	(1,332)	(38.62)%	37 איכות הסביבה
12,789	11,257	(1,532)	(11.98)%	תשלומים:
				62 מנהל כספי
1,408	5	(1,403)	(99.64)%	91 מים
23,782	27,301	3,519	14.80%	99 תשלומים לא רגילים





עיריית מודיעין - מכבים רעות

דוח כספי לשנת 2015  
השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות

בשנת 2015

<u>ביצוע בפועל 2015</u>	<u>התקציב</u>	<u>שם הגוף הנתמך או המתקצב</u>
<u>באלפי ש"ח</u>	<u>באלפי ש"ח</u>	
14	18	משמר אזרחי
521	492	הג"א
2,139	2,285	איגוד ערים לכבאות
197	197	רשות ניקוז ירקון
80	80	תמיכות אחרים
832	850	תמיכות נוער
300	300	תמיכות ספורט
35	35	צרכים יחודיים
17,512	14,923	תרבות
1,395	1,155	חינוך
18,401	20,900	רווחה
21,534	19,474	הנחות
<u>62,960</u>	<u>60,709</u>	סה"כ

62,960                      60,709                      סה"כ